

INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2018

Las acciones programadas por la Administración se enfocaron en alcanzar los objetivos de eficiencia y eficacia en el giro operacional de la institución, contaron con el apoyo necesario, tanto de los niveles de decisión, como de los niveles operativos, a través de los cuales fue posible encausar los esfuerzos de las distintas áreas en procura del logro de nuestros objetivos generales, como lo son:

- 1) Incrementar sosteniblemente el valor de la empresa.
- 2) Entender las necesidades y superar las expectativas de los clientes en su relación integral con la Operadora.
- 3) Mejorar la eficiencia de los procesos de cada área funcional.
- 4) Potenciar la salud organizacional, el talento humano y el capital tecnológico.
- 5) Liderar los esfuerzos de la industria de pensiones en busca de un mercado ordenado y equitativo.
- 6) Propiciar un adecuado accionar administrativo de la Operadora.

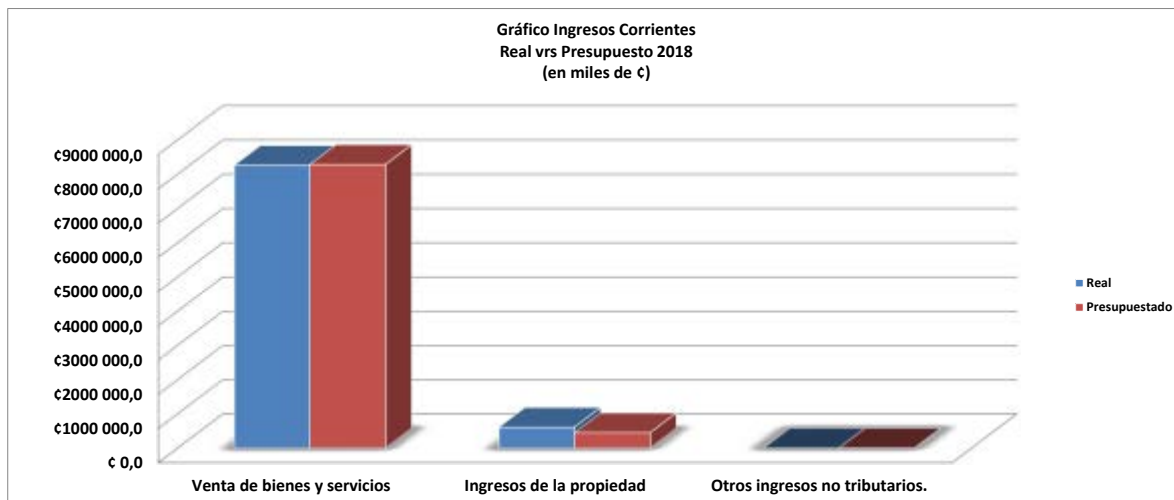
ASPECTOS GENERALES

- El presupuesto se ejecutó sobre la base de efectivo en ingresos y gastos.

COMPORTAMIENTO INGRESOS

- El total de ingreso real recibido para el período enero a diciembre fue de ¢13.238.680,4 miles, los cuales estuvieron conformados por: Ingresos Corrientes por la suma de ¢8.865.889,9 miles, que representan el 66.97%, y los Ingresos por Financiamiento por la suma de ¢4.372.790,5 miles, representado por un 33.03%. No se recibieron Ingresos de Capital durante este período.
- Los Ingresos Corrientes cuya suma asciende a ¢8.865.889,9 miles, están conformados en un 100% por “Ingresos no Tributarios”, los cuales al mismo tiempo están distribuidos de la siguiente forma: “Venta de Bienes y Servicios” que representaron el 93.14% (¢8.258.105,7 miles), “Ingresos de la Propiedad” representados por un 6.86% (¢607.779,4 miles) y en la línea “Otros Ingresos no Tributarios” no se contabilizaron ingresos en este período.

INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2018



- Los ingresos por concepto de “Financiamiento” recibidos durante el primer trimestre del período 2018 por la suma de ¢4.372.790,5 miles, fueron obtenidos en un 100% de los “Recursos de Vigencias Anteriores” (Superávit Libre) del período 2017, reflejados en el Informe de Ejecución y Evaluación Presupuestaria del 2016, según oficio BNVital-GG-026-2018 Informe Ejecución y Liquidación 2017.
- Para el período de enero a diciembre del 2018 se proyectaron ingresos por “Venta de Bienes y Servicios” por la suma de ¢8.282.797,2 miles y se obtuvo una recaudación de ¢8.258.105,7 miles, lo que arrojó una diferencia en la ejecución de ¢24.691,5 miles.

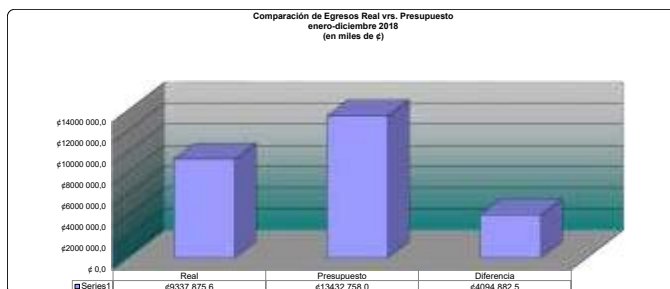
COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS

Durante el período de enero a diciembre del 2018 los egresos ejecutados alcanzaron la suma de ¢9.337.875,6 miles, de los cuales ¢3.178.511,3 miles correspondió a Remuneraciones (34.04%), ¢4.185.448,9 miles a Servicios (28.02%), ¢22.994,8 miles correspondiente a Materiales y Suministros (0.25%), ¢1.892.290,0 miles en Activos Financieros (20.26%), Bienes Duraderos por ¢201.318,6 miles (2.16%) y las Transferencias Corrientes representado por un monto de ¢1.426.486,2 miles (15.28%).

Los egresos más significativos ejecutados en el período enero a diciembre del 2018 fueron las Remuneraciones, Servicios y Transferencias corrientes, los cuales están acorde con el giro normal de actividades realizadas por la empresa.

INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2018

Como se puede apreciar en el siguiente gráfico, la ejecución de egresos fue inferior al monto que se tenía proyectado para el período de enero a diciembre del 2018, que es ¢13.432.758,0 miles; en total se ejecutó un monto de ¢9.337.875,6 miles, lográndose una ejecución del 69.52%, lo que refleja un ahorro de ¢4.094.882,5 miles.



Cabe mencionar que durante el período de enero a diciembre del 2018, se hizo un reforzamiento de algunas partidas, las cuales fueron afectadas por instrumentos de modificación presupuestaria con el propósito de dar un adecuado soporte a las tareas relacionadas.

Esta Administración fue fiel vigilante del comportamiento de los egresos, lo que ha permitido realizar con tiempo los ajustes que se consideraron necesarios.

AJUSTE SOLICITADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Durante el 2018 no se llevó a cabo ninguna variación al presupuesto de BN Vital, por concepto de ajustes solicitados por la Contraloría General de la República.

MODIFICACIONES REALIZADAS AL PRESUPUESTO MEDIANTE VARIACIONES PRESUPUESTARIAS DE APROBACIÓN INTERNA Y PRESUPUESTOS EXTRAORDINARIOS.

Durante el 2018 el presupuesto de gastos se vio afectado mediante cinco modificaciones presupuestarias, las cuales fueron aprobadas por el Gerente General y comunicadas a la Junta Directiva de BN Vital OPC según los lineamientos establecidos en la política 4PO05, Política de Presupuesto BN Vital OPC.

COMENTARIO GENERAL

En términos generales, se realizó un control permanente sobre la realización de los ingresos y la ejecución de los gastos, lo que permitió realizar ajustes oportunos al presupuesto mediante los mecanismos pertinentes.

INFORME DE EJECUCIÓN, LIQUIDACIÓN Y EVALUACIÓN PRESUPUESTARIA 2018

Debemos resaltar, que el ingreso corriente más importante de la empresa correspondió al ingreso por Venta de Bienes y Servicios, constituido por los ingresos de Administración de los fondos de pensiones y capitalización laboral, acorde con el giro normal de las actividades que realiza la empresa. También debemos anotar, que dichos ingresos se vieron afectados por ajustes en el mercado financiero y por la volatilidad del tipo de cambio, elementos que tienen efecto en la rentabilidad de los fondos y consecuentemente en los ingresos de la Operadora.

Es importante destacar, el hecho que la empresa logró ingresar a sus arcas recursos corrientes por un monto de ¢8.865.889,9 miles, situación que permitió hacerle frente a la totalidad de los gastos corrientes por un monto de ¢5.888.017,1 miles, es decir, sin tomar en cuenta el pago de ¢726.185,0 miles por el cumplimiento del artículo 49 de la Ley No.7983, Ley de Protección al Trabajador, ¢560.939,8 miles por concepto de dividendos al Banco Nacional de Costa Rica, ¢201.318,6 miles por el pago de Bienes duraderos, ¢1.892.290,0 miles por Activos financieros y ¢69.125,1 por concepto de la Comisión Nacional de Emergencia. El presupuesto de recursos corrientes mostró un superávit por ¢2.977.872,8 miles.

Es substancial acotar, que esta Administración fue fiel vigilante del comportamiento de los ingresos y de las necesidades que se surgieron en la organización, producto de cualquier cambio acaecido en el entorno, por cuanto se utilizaron las herramientas presupuestarias para el manejo adecuado del presupuesto de enero a diciembre del 2018.

EVALUACIÓN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE METAS DEL PLAN ANUAL OPERATIVO PERÍODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

| Detalle de cumplimiento | Cantidad metas | % |
|-----------------------------|----------------|-------------|
| Metas \geq al 100% | 17 | 32% |
| Metas al 100% | 23 | 43% |
| Metas del 99% al 80% | 11 | 21% |
| Metas menos del 79% al 60% | 1 | 2% |
| Metas menos del 59% al 50% | 0 | 0% |
| Metas menos del 49% o menos | 1 | 2% |
| Total Metas 2018 | 53 | 100% |